

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Caelum OÜ

registrikood: 12606357

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Vesilennuki tn 16-27

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: margusaiaots1976@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	6
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte investeerimistegevusega (erinevad ettevõtted, aktsiad, osad).
Investeerimisega jätkatakse ka 2025. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 408	2 055	
Nõuded ja ettemaksed	1 132	112	2
Kokku käibevarad	4 540	2 167	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 200	7 200	
Finantsinvesteeringud	280 622	224 466	3
Nõuded ja ettemaksed	51 325	51 325	2
Kokku põhivarad	339 147	282 991	
Kokku varad	343 687	285 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 132	10 214	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 132	10 214	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 078	233 828	4
Kokku pikaajalised kohustised	300 078	233 828	
Kokku kohustised	301 210	244 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 616	14 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 361	23 826	
Kokku omakapital	42 477	41 116	
Kokku kohustised ja omakapital	343 687	285 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 412	-1 827	
Ärikasum (kahjum)	-2 412	-1 827	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 601	27 261	
Intressikulud	-678	-1 394	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 150	-214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 361	23 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 361	23 826	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caelum OÜ 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormidest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskontode jääke.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 325	0	51 325
Ettemaksed	1 132	1 132	0
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 457	1 132	51 325

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 325	0	51 325
Ettemaksed	112	112	0
Tulevaste perioodide kulud	112	112	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 437	112	51 325

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	110 734	15 000	0	18 850	144 584
Soetamine	78 042	0	8 032	0	86 074
Müük müügihinnas või lunastamine	-31 585	0	0	0	-31 585
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 803	0	590	0	25 393
31.12.2023	181 994	15 000	8 622	18 850	224 466
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2023	181 994	15 000	8 622	18 850	224 466
Soetamine	177 489	0	10 022	0	187 511
Müük müügihinnas või lunastamine	-120 497	0	0	0	-120 497
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 636	0	-222	0	-10 858
31.12.2024	228 350	15 000	18 422	18 850	280 622

Lisa 4 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	1 132	1 132		
Lühiajalised laenud kokku	1 132	1 132		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	300 078	0	300 078	
Pikaajalised laenud kokku	300 078	0	300 078	
Laenukohustised kokku	301 210	1 132	300 078	
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	10 214	10 214		
Lühiajalised laenud kokku	10 214	10 214		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	233 828	0	233 828	
Pikaajalised laenud kokku	233 828	0	233 828	
Laenukohustised kokku	244 042	10 214	233 828	

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	50 400	50 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	925	925
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 325	51 325
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 078	233 828

Kokku võlad ja ettemaksed	300 078	233 828
----------------------------------	----------------	----------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 898	76 700	2 770	233 828
Kokku laenukohustised	159 898	76 700	2 770	233 828

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233 828	68 750	-2 500	300 078
Kokku laenukohustised	233 828	68 750	-2 500	300 078

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2025

Caelum OÜ (registrikood: 12606357) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margus Aiaots	Juhatuse liige	24.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 361
Kokku	39 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 977
Kokku	39 977

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 361
Kokku	39 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 977
Kokku	39 977